

財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會

財務報表暨會計師查核報告

民國一一二年度及一一一年度



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台南市700002中西區民生路二段279號16樓
16F, No.279, Sec.2, Minsheng Road,
Tainan City 700002, Taiwan (R.O.C.)

電	話 Tel	+886 6 211 9988
傳	真 Fax	+886 6 229 3326
網	址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會董事會 公鑒：

查核意見

財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照嘉義市社會福利慈善事業財團法人會計處理及財務報告編製準則暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之收支結餘及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照嘉義市社會福利慈善事業財團法人會計處理及財務報告編製準則暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

蘇彥廷



民國 一 一 三 年 五 月 十 四 日

財團法人嘉義市福利慈善基金會

民國一一二年十二月三十一日

單位：新台幣元

	112.12.31		111.12.31		
	金額	%	金額	%	
資產					
流動資產：					
現金及約當現金(附註五(一))	\$ 43,841,754	9	50,044,309	10	
應收帳款(附註五(二))	20,112,978	4	1,295,496	-	
預付款項及其他流動資產	336,584	-	237,767	-	
流動資產合計	64,291,316	13	51,577,572	10	
非流動資產：					
不動產、廠房及設備(附註五(三))	416,371,933	84	421,140,711	86	
存出保證金—非流動	117,900	-	400	-	
受限制銀行存款—非流動(附註七)	16,000,000	3	16,000,000	4	
其他非流動資產	770,997	-	-	-	
非流動資產合計	433,260,830	87	437,141,111	90	
資產總計	\$ 497,552,146	100	488,718,683	100	
負債及淨值					
流動負債：					
應付帳款(附註六)					
其他應付款					
本期所得稅負債					
其他流動負債					
流動負債合計					
非流動負債：					
存入保證金—非流動(附註六)					
負債總計					
淨值：					
永久受限淨值：					
創設基金淨值—永久受限					
暫時受限淨值：					
累積盈餘					
本期盈餘					
未受限淨值：					
累積盈餘					
本期盈餘					
淨值總額					
負債及淨值總計	\$ 497,552,146	100	488,718,683	100	

主辦會計：

陳宏

執行長：

黃秀珍

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

陳煒

財團法人嘉義市私立保福社會福利慈善事業基金會

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	112年度		111年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入：						
捐贈收入－未受限	\$ 2,705,830	2	142,900	-	2,562,930	1,794
捐贈收入－暫時受限	1,825,450	1	741,500	1	1,083,950	146
利息收入	202,372	-	128,610	-	73,762	57
業務收入(附註六)	9,075,209	6	1,551,844	2	7,523,365	485
政府補助收入	39,571,649	27	2,215,265	2	37,356,384	1,686
作業組織收入	92,331,115	62	93,874,122	92	(1,543,007)	(2)
其他收入(附註六)	3,561,571	2	3,571,019	3	(9,448)	-
收入合計	<u>149,273,196</u>	<u>100</u>	<u>102,225,260</u>	<u>100</u>	<u>47,047,936</u>	<u>46</u>
支出：						
業務支出(附註十)	49,863,585	34	6,957,480	7	42,906,105	617
捐助支出	-	-	10,100	-	(10,100)	-
作業組織支出(附註六及十)	88,170,377	59	89,220,856	87	(1,050,479)	(1)
其他支出	394,880	-	377,069	-	17,811	5
支出合計	<u>138,428,842</u>	<u>93</u>	<u>96,565,505</u>	<u>94</u>	<u>41,863,337</u>	<u>43</u>
本期餘絀	10,844,354	7	5,659,755	6	5,184,599	92
減：所得稅費用(附註五(四))	2,814,256	2	1,969,534	2	844,722	43
本期稅後餘絀	<u>\$ 8,030,098</u>	<u>5</u>	<u>3,690,221</u>	<u>4</u>	<u>4,339,877</u>	<u>118</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會

民國一十二年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	112年度	111年度
永久受限淨值		
永久受限期初淨值(即期末淨值)	\$ 10,000,000	10,000,000
暫時受限淨值		
暫時受限淨值增加總額	1,825,450	741,500
暫時受限淨值限制解除轉出	(1,484,005)	(713,722)
暫時受限本期稅後餘絀	341,445	27,778
暫時受限期初淨值	680,471	652,693
暫時受限期末淨值	1,021,916	680,471
未受限淨值		
暫時受限淨值限制解除轉入	1,484,005	713,722
未受限淨值增加總額	6,204,648	2,948,721
未受限本期稅後餘絀	7,688,653	3,662,443
未受限期初淨值	452,879,063	449,216,620
未受限期末淨值	460,567,716	452,879,063
期末淨值總額	\$ 471,589,632	463,559,534

主辦會計：



(請詳閱後附財務報表附註)

執行長：



董事長：



財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會

民國一十二年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	112年度	111年度
營運活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	\$ 10,844,354	5,659,755
調整項目：		
收益費損項目：		
利息收入	(403,736)	(204,686)
折舊費用	6,302,799	7,018,598
	5,899,063	6,813,912
與營運活動相關之流動資產／負債變動數：		
應收帳款增加	(18,817,482)	(734,028)
預付款項及其他流動資產增加	(98,817)	(81,449)
應付帳款增加(減少)	(2,517,699)	2,388,221
其他應付款增加(減少)	2,572,252	(1,479,347)
其他流動負債增加(減少)	109,071	(938,241)
營運產生之現金流入(出)	(2,009,258)	11,628,823
收取利息	403,736	204,686
支付所得稅	(1,969,535)	(2,115,906)
營運活動之淨現金流入(出)	(3,575,057)	9,717,603
投資活動之現金流量：		
購入不動產、廠房及設備	(1,534,021)	(2,638,670)
存出保證金—非流動增加	(117,500)	-
其他非流動資產增加	(770,997)	-
投資活動之淨現金流出	(2,422,518)	(2,638,670)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金—非流動增加(減少)	(204,980)	80,700
籌資活動之淨現金流入(出)	(204,980)	80,700
本期現金及約當現金增加(減少)數	(6,202,555)	7,159,633
期初現金及約當現金餘額	50,044,309	42,884,676
期末現金及約當現金餘額	\$ 43,841,754	50,044,309

(請詳閱後附財務報表附註)

主辦會計：



執行長：



董事長：



財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會
財務報表附註

民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、組織概述

財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會(以下稱「本會」)於民國九十四年十二月三十日經台灣嘉義地方法院核准辦理法人登記，註冊地址為嘉義市保健街100號，並於民國九十八年十月七日設立附屬作業組織財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會附設保康清潔服務隊(以下簡稱保康清潔隊)，另於民國一〇〇年二月十一日設立附屬作業組織財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會附設嘉義市私立保康老人長期照顧中心(以下簡稱保康長照中心)。前述保康清潔隊基於本會營運考量已於民國一〇五年二月二十五日辦理註銷登記。本會成立宗旨係以宏揚基督耶穌救人博愛之精神，提供醫務人員專業之訓練及推展長期照顧、辦理社會福利慈善事業為目的。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國一一三年五月十四日經董事會通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

本財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本財務報表係依照嘉義市社會福利慈善事業財團法人會計處理及財務報告編製準則暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋(以下簡稱「企業會計準則公報」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

本財務報表係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本會之功能性貨幣為新台幣，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣元為單位。

(三)財產及基金之使用

本會財產及基金之管理使用，應受中央主管機關之監督；非經核准，不得對不動產為處分、出租、設定負擔或變更用途。

本會之基金及經費不得寄託或借貸予其董事及其他個人或非金融事業機構。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1.預期於正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。

財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會財務報表附註(續)

2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期於報導日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期於正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 於報導日後十二個月內到期清償者。
4. 本會不能無條件將清償期限遞延至報導日後至少十二個月者。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分，若以不同方式提供經濟效益，或耐用年限具重大差異時，則將原始取得成本分攤至各重大組成部分。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2. 後續支出

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本會時始予以資本化。

3. 折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1) 土地改良物：7~10年
- (2) 房屋建築：50年
- (3) 交通及運輸設備：5年
- (4) 其他設備：3~10年

財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會財務報表附註(續)

(七)租賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。

2.承租人

營業租賃之租賃資產未認列於本會之資產負債表。營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(八)非金融資產減損

本會於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產之帳面金額可能已減損。若有任何一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失立即認列於損益，且係就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(九)淨值分類

永久受限淨值係捐贈人捐贈所設約定之限制，該本金限制不因時間之經過或本會遵循該約定而解除。暫時受限淨值係因接受捐贈人設有約定限制之捐贈所形成之淨值，該限制可因時間之經過或本會遵循該約定而解除。未受限淨值係指未受法令或捐贈人約定之限制，包括累積餘絀及本期餘絀。

(十)員工福利

確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

(十一)所得稅

依「教育、文化、公益、慈善機關或團體免納所得稅適用標準」(以下簡稱「免稅標準」)規定，教育、文化、公益、慈善機關或團體符合免稅標準者，其所得除銷售貨物或勞務之所得外，免納所得稅。而銷售貨物或勞務之所得，於銷售貨物或勞務以外收入符合「免稅標準」時，當其不足支應與其創設目的有關活動之支出時，得將該不足支應部分自銷售貨物或勞務之所得中扣除，再依法繳納所得稅。

財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會財務報表附註(續)

(十二)會計變動之理由及影響

企業會計準則第十五號「金融工具」第二次修訂條文修正金融工具之分類與衡量規定，該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，第二次修訂條文下之金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原條文下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依第二次修訂條文，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。本會適用第二次修訂條文依過渡處理規定無須重編比較期財務報表。另適用修訂條文前與適用後之衡量種類、帳面金額及如何適用修訂條文之說明如下：

金融資產	適用修訂條文前		適用第二次修訂條文後	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
現金及約當現金	放款及應收款	\$ 50,044,309	攤銷後成本	50,044,309 註
應收帳款	放款及應收款	1,295,496	攤銷後成本	1,295,496 註
存出保證金	放款及應收款	400	攤銷後成本	400 註
受限制銀行存款	放款及應收款	16,000,000	攤銷後成本	16,000,000 註

註：本會依修正前條文將現金及約當現金、應收帳款、存出保證金及受限制銀行存款分類為放款及應收款。本會適用第二次修訂條文，評估將持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且其現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故於首次適用時重分類至按攤銷後成本衡量之金融資產。

四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報表時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

五、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
零用金及庫存現金	\$ 250,964	117,800
支票及活期存款	28,590,790	28,926,509
定期存款	15,000,000	21,000,000
	<u>\$ 43,841,754</u>	<u>50,044,309</u>

財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會財務報表附註(續)

(二)應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收帳款—政府補助款	\$ 19,073,085	481,222
應收帳款—其他	1,039,893	814,274
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 20,112,978</u>	<u>1,295,496</u>

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本會應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(三)不動產、廠房及設備

本會民國一一二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	土地改良物	房 屋 及 建 築	交 通 及 運 輸 設 備	其 他 設 備	總 計
原始成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 218,233,760	20,658,482	258,601,468	6,208,500	32,826,760	536,528,970
增 添	-	-	-	1,176,171	357,850	1,534,021
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 218,233,760</u>	<u>20,658,482</u>	<u>258,601,468</u>	<u>7,384,671</u>	<u>33,184,610</u>	<u>538,062,991</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 218,233,760	20,658,482	258,601,468	4,400,000	31,996,590	533,890,300
增 添	-	-	-	1,808,500	830,170	2,638,670
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 218,233,760</u>	<u>20,658,482</u>	<u>258,601,468</u>	<u>6,208,500</u>	<u>32,826,760</u>	<u>536,528,970</u>
累計折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	20,419,836	60,172,777	4,307,851	30,487,795	115,388,259
折 舊	-	39,775	5,023,511	644,746	594,767	6,302,799
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>20,459,611</u>	<u>65,196,288</u>	<u>4,952,597</u>	<u>31,082,562</u>	<u>121,691,058</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	19,834,582	55,149,266	3,713,336	29,672,477	108,369,661
折 舊	-	585,254	5,023,511	594,515	815,318	7,018,598
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>20,419,836</u>	<u>60,172,777</u>	<u>4,307,851</u>	<u>30,487,795</u>	<u>115,388,259</u>
帳面金額：						
民國112年12月31日	<u>\$ 218,233,760</u>	<u>198,871</u>	<u>193,405,180</u>	<u>2,432,074</u>	<u>2,102,048</u>	<u>416,371,933</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 218,233,760</u>	<u>238,646</u>	<u>198,428,691</u>	<u>1,900,649</u>	<u>2,338,965</u>	<u>421,140,711</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 218,233,760</u>	<u>823,900</u>	<u>203,452,202</u>	<u>686,664</u>	<u>2,324,113</u>	<u>425,520,639</u>

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日本會不動產、廠房及設備均未有提供作抵押擔保之情形。

財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會財務報表附註(續)

(四)所得稅

1.所得稅費用

本會民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用	\$ 2,814,256	1,969,534
遞延所得稅費用	-	-
所得稅費用	<u>\$ 2,814,256</u>	<u>1,969,534</u>

本會民國一一二年度及一一一年度所得稅費用與稅前餘絀之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前餘絀	\$ 10,844,354	5,659,755
依本會所在地國內稅率計算之所得稅	2,168,871	1,131,950
與創設目的有關之資本支出財稅差異數	784,314	837,584
其他	(138,929)	-
所得稅費用	<u>\$ 2,814,256</u>	<u>1,969,534</u>

2.所得稅核定情形

本會之所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國一一〇年度。

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本會之關係
戴德森醫療財團法人嘉義基督教醫院(以下簡稱嘉基)	其院長為本會負責人
戴德森醫療財團法人職工福利委員會(以下簡稱職福會)	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.租賃

本會於民國一一二年度及一一一年度出租土地予其他關係人而產生之租金收入分別為3,561,568元及3,566,019元，列入其他收入項下，皆已全數收訖。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，因上述交易而收取之租賃保證金均為100,000元，列入存入保證金項下。

2.本會於民國一一二年度及一一一年度提供人力支援服務予其他關係人而產生之服務收入分別為5,171,271元及1,514,344元，列入業務收入項下，皆已全數收訖。

3.截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，其他關係人為本會代付雜項費用尚未支付之款項餘額分別為80,905元及461,693元，列入應付帳款項下。

財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會財務報表附註(續)

七、質押之資產

本會提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資 產 名 稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
受限制銀行存款—非流動	營運擔保金	\$ 16,000,000	16,000,000

八、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一) 本會發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	112年度			111年度		
	屬於業務支出者	屬於作業組織支出者	合計	屬於業務支出者	屬於作業組織支出者	合計
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	\$ 29,001,017	51,152,504	80,153,521	4,381,688	50,651,307	55,032,995
勞健保費用	3,305,500	6,006,703	9,312,203	320,564	5,692,369	6,012,933
退休金費用	1,596,295	2,707,320	4,303,615	218,014	2,719,104	2,937,118
其他員工福利費用(註)	1,935,959	2,298,416	4,234,375	185,089	2,399,373	2,584,462
折舊費用	30,359	6,272,440	6,302,799	-	7,018,598	7,018,598
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

註：其他員工福利費用包括福利費、伙食費及訓練費。

(二) 重大營運事項：

- 1.最近二年度購併或合併其他財團法人：無。
- 2.最近二年度購置或處分重大資產：無。
- 3.最近二年度經營方式或營運內容之重大改變：無。

(三) 最近年度董事及監察人酬勞與相關資訊：

職 稱	姓 名	出 席 費、 車馬費等酬勞	其他酬勞	說 明
董 事 長	姚維仁	\$ 8,000	0	註
董 事	陳明晃	4,000	0	
"	廖彥琦	8,000	0	
"	李佳玲	16,320	0	
"	饒大衛	10,145	0	
"	高堂恩	15,430	0	
"	曹正烜	6,160	0	
		\$ 68,055	0	

註：董事長無專職支薪。

財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會財務報表附註(續)

十一、本會財務資訊

(一)財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會個別簡明資產負債表

項目	年度	最近兩年財務資料	
		112.12.31	111.12.31
現金及約當現金		24,288,672	25,035,524
應收帳款		18,855,852	489,574
其他應收款—作業組織往來		-	1,688,840
預付款項及其他流動資產		107,387	-
流動資產合計		43,251,911	27,213,938
不動產、廠房及設備		188,907,224	187,403,562
委託代管財產		224,235,378	229,258,889
存出保證金—非流動		117,500	-
其他非流動資產		770,997	-
非流動資產合計		414,031,099	416,662,451
資產總計		457,283,010	443,876,389
其他應付款		3,689,418	1,027,275
其他應付款—作業組織往來		3,977,312	-
本期所得稅負債		1,264,958	201,297
其他流動負債		284,851	3
流動負債合計		9,216,539	1,228,575
存入保證金—非流動		100,000	100,000
負債合計		9,316,539	1,328,575
永久受限淨值		10,000,000	10,000,000
暫時受限淨值		1,021,916	680,471
未受限淨值		436,944,555	431,867,343
淨值總額		447,966,471	442,547,814
負債及淨值總計		457,283,010	443,876,389

財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會財務報表附註(續)

(二)財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會個別簡明收支餘絀表

項目	年度	最近兩年財務資料	
		112年度	111年度
捐贈收入－未受限		2,705,830	142,900
捐贈收入－暫時受限		1,825,450	741,500
利息收入		202,372	128,610
業務收入		9,075,209	1,551,844
政府補助收入		39,571,649	2,215,265
其他收入		3,561,571	3,571,019
收入合計		56,942,081	8,351,138
業務支出		49,863,585	6,957,480
捐助支出		-	10,100
其他支出		394,880	377,069
支出合計		50,258,465	7,344,649
本期餘絀		6,683,616	1,006,489
所得稅費用		1,264,959	201,297
本期稅後餘絀		5,418,657	805,192

財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會財務報表附註(續)

(三)財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會個別現金流量表

項目	最近兩年財務資料	
	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	6,683,616	1,006,489
調整項目：		
收益費損項目：		
利息收入	(202,372)	(128,610)
折舊費用	30,359	-
	(172,013)	(128,610)
與營業活動相關之流動資產／負債變動數：		
應收帳款增加	(18,366,278)	(485,474)
其他應收款－作業組織往來減少	5,023,511	5,837,141
預付款項及其他流動資產減增加	(107,387)	-
應付帳款增減少	-	(18,951)
其他應付款增加	2,662,143	822,517
其他流動負債增加(減少)	284,848	(361)
營運產生之現金流入(出)	(3,991,560)	7,032,751
收取利息	202,372	128,610
支付所得稅	(201,298)	(508,606)
營運活動之淨現金流入(出)	(3,990,486)	6,652,755
投資活動之現金流量：		
其他應收款－作業組織往來減少(增加)	1,688,840	(1,407,618)
購入不動產、廠房及設備	(1,534,021)	-
存出保證金－非流動增加	(117,500)	-
其他非流動資產增加	(770,997)	-
投資活動之淨現金流出	(733,678)	(1,407,618)
融資活動之現金流量：		
其他應付款－作業組織往來增加	3,977,312	-
融資活動之淨現金流入	3,977,312	-
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(746,852)	5,245,137
期初現金及約當現金餘額	25,035,524	19,790,387
期末現金及約當現金餘額	24,288,672	25,035,524

財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會財務報表附註(續)

十二、保康長照中心財務資訊

(一) 保康長照中心簡明資產負債表

項目	年度	最近兩年財務資料	
		112.12.31	111.12.31
現金及約當現金		19,553,082	25,008,785
應收帳款		1,257,126	805,922
其他應收款－作業組織往來		3,977,312	-
預付款項及其他流動資產		229,197	237,767
流動資產合計		25,016,717	26,052,474
不動產、廠房及設備		3,229,331	4,478,260
代管財產		224,235,378	229,258,889
存出保證金－非流動		400	400
受限制銀行存款－非流動		16,000,000	16,000,000
非流動資產合計		243,465,109	249,737,549
資產總計		268,481,826	275,790,023
應付帳款		2,857,428	5,375,127
其他應付款		9,819,121	9,909,012
其他應付款－作業組織往來		-	1,688,840
本期所得稅負債		1,549,297	1,768,237
其他流動負債		416,961	592,738
流動負債合計		14,642,807	19,333,954
存入保證金－非流動		5,980,480	6,185,460
受託代管財產餘額		224,235,378	229,258,889
非流動負債合計		230,215,858	235,444,349
負債合計		244,858,665	254,778,303
未受限淨值		23,623,161	21,011,720
負債及淨值總計		268,481,826	275,790,023

財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會財務報表附註(續)

(二) 保康長照中心簡明收支餘絀表

項目	年度	最近兩年財務資料	
		112年度	111年度
捐贈收入－未受限		335,818	2,231,206
利息收入		201,364	76,076
業務收入		79,222,269	80,451,643
政府補助收入		9,755,430	10,050,235
其他收入		2,816,234	1,064,962
收入合計		92,331,115	93,874,122
業務支出		86,699,958	87,519,766
委辦支出		75,000	1,329,000
其他支出		1,395,419	372,090
支出合計		88,170,377	89,220,856
本期餘絀		4,160,738	4,653,266
所得稅費用		1,549,297	1,768,237
本期稅後餘絀		2,611,441	2,885,029

財團法人嘉義市私立保康社會福利慈善事業基金會財務報表附註(續)

(三) 保康長照中心現金流量表

項目	最近兩年財務資料	
	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前餘絀	4,160,738	4,653,266
調整項目：		
收益費損項目：		
利息收入	(201,364)	(76,076)
折舊費用	1,248,929	1,181,457
	1,047,565	1,105,381
與營業活動相關之流動資產／負債變動數：		
應收帳款增加	(451,204)	(248,554)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	8,570	(81,449)
應付帳款增加(減少)	(2,517,699)	2,407,172
其他應付款減少	(89,891)	(2,301,864)
其他流動負債減少	(175,777)	(937,880)
營運產生之現金流入	1,982,302	4,596,072
收取利息	201,364	76,076
支付所得稅	(1,768,237)	(1,607,300)
營業活動之淨現金流入	415,429	3,064,848
投資活動之現金流量：		
其他應收款－作業組織往來增加	(3,977,312)	-
購入不動產、廠房及設備	-	(2,638,670)
投資活動之淨現金流出	(3,977,312)	(2,638,670)
融資活動之現金流量：		
其他應付款－作業組織往來增加(減少)	(1,688,840)	1,407,618
存入保證金－非流動增加(減少)	(204,980)	80,700
融資活動之淨現金流入(出)	(1,893,820)	1,488,318
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(5,455,703)	1,914,496
期初現金及約當現金餘額	25,008,785	23,094,289
期末現金及約當現金餘額	19,553,082	25,008,785